



Билла България ЕООД

**Финансови отчети за годината,
приключваща на 31 декември 2004 година
и независим одиторски доклад**



Доклад на независимите одитори

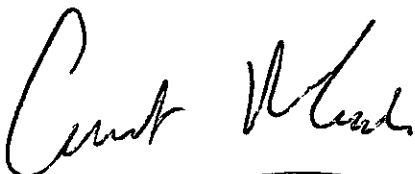
До
Съдружниците на
"Билла България" ЕООД

София, 29 март 2005

Ние извършихме одит на приложения счетоводен баланс на "Билла България" ЕООД ("Дружеството") към 31 декември 2004 година, и на свързаните с него отчет за приходи и разходи, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща тогава. Отговорността за изготвянето на тези финансови отчети се носи от ръководството на Дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се на извършения от нас одит.

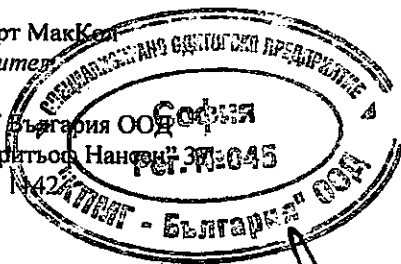
Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти изискват одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим с разумна степен на сигурност доколко финансовите отчети не съдържат съществени неточности. Одитът включва проверка, на базата на извадкови тестове, на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне на финансовите отчети. Считаме, че извършеният от нас одит дава достатъчно разумна база за изразяване на одиторско мнение.

По наше мнение, финансовите отчети дават вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2004 година, както и за резултатите от неговата дейност, паричните потоци и промените в собствения капитал за годината, в съответствие с съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

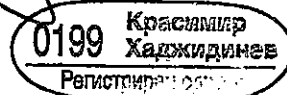


Гилбърт МакКей
Управител

КРМГ България ООД
ул. "Фрийтъм Нансен" 37-045
София 1422



Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор



Билла България ЕООД

Бележки към финансовите отчети

Отчет за приходите и разходите

Към 31 декември 2004 г.

В хиляди лева

	Бел.	2004	2003
Приходи	1	185,291	143,687
Други приходи от дейността	2	<u>1,804</u>	<u>1,702</u>
		187,095	145,389
Отчетна стойност на продадени активи		(152,264)	(118,983)
Разходи за материали	3	(1,511)	(1,297)
Разходи за външни услуги	4	(12,275)	(9,786)
Разходи за амортизация	8,9	(3,619)	(4,488)
Разходи за възнаграждения		(6,206)	(4,721)
Разходи за социални осигуровки		(1,820)	(1,447)
Други разходи за дейността	5	<u>(494)</u>	<u>(647)</u>
Печалба от оперативна дейност		8,906	4,020
Нетни финансови разходи	6	<u>(94)</u>	<u>(302)</u>
Печалба преди данъчно облагане		8,812	3,718
Разходи за данъци	7	(1,547)	(846)
Печалба след данъчно облагане		<u>7,265</u>	<u>2,872</u>

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 6 до 18.

Емил Стефанов
Управител

Евдокия Тодорова
Прокурист

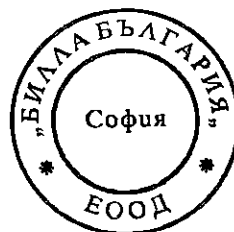
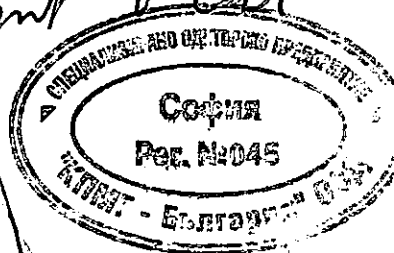
Ваня Динева
Главен счетоводител

Гилбърт МакКол
Управител

Красимир Хаджидинев
Регистриран одитор

КПМГ България ООД
ул. "Фритьоф Нансен" 37
София 1142

0199 Красимир
Хаджидинев
Регистриран одитор



Билла България ЕООД

Бележки към финансовите отчети Баланс

Към 31 декември 2004 г.

В хиляди лева

Активи

Дълготрайни материални активи

Дълготрайни нематериални активи

Отсрочени данъци

Общо дълготрайни активи

Материални запаси

Вземания от свързани предприятия

Други вземания

Разходи за бъдещи периоди

Парични средства и парични еквиваленти

Общо краткотрайни активи

Общо активи

Бел.	2004	2003
8	18,481	18,081
9	71	87
	-	-
	18,552	18,168
12	12,159	11,223
15	35	16
14	491	220
13	24	20
16	15,573	14,593
	28,282	26,072
	46,834	44,240

Капитал

Основен капитал

Неразпределена печалба (нетно)

Общо капитал и резерви

17	8,934	8,934
	10,912	3,647
	19,846	12,581

Пасиви

Отсрочени данъци

Общо дългосрочни задължения

11	672	239
	672	239

Търговски задължения

Задължения към свързани лица

Задължения към персонала

Задължения към осигурителни предприятия

Данъчни задължения

Други задължения

Провизии

Общо краткосрочни задължения

Общо капитал и пасиви

19	21,935	20,902
18	2,480	8,830
21	540	305
22	89	70
20	682	550
22	517	677
22	73	86
	26,316	31,420
	46,834	44,240

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 6 до 18.

Финансовите отчети са одобрени на 25.3.2005 г.

Емил Стефанов
Управител

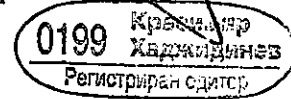
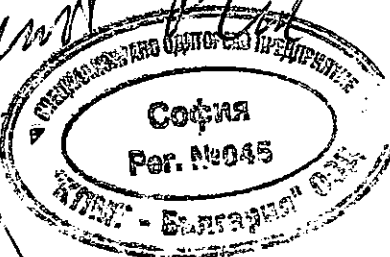
Евдокия Тодорова
Прокурист

Ваня Динева
Главен счетоводител

Гилбърт МакКол
Управител

Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор

КПМГ България ООД
ул. "Фритьоф Нансен" 3
София 1142



Била България ЕООД

Бележки към финансовите отчети

Отчет за паричните потоци

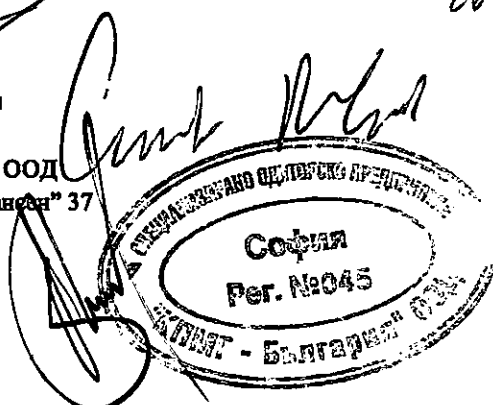
Към 31 декември 2004 г.

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Парични потоци от основна дейност		
1. Финансов резултат преди данъци	8,812	3,718
2. Корекции за амортизации	3,619	4,488
3. Преоценка на стоково-материални запаси	160	83
4. (Увеличения) намаления на материали	(1,096)	(1,984)
5. (Печалба) загуба от продажба на активи	15	40
6. (Увеличения) намаления на други активи	(284)	(38)
7. Приходи от лихви	(313)	(124)
8. Разходи за лихви	257	363
9. Увеличения (намаления) на задължения	1,690	3,250
10. Получени лихви	313	124
11. Платени лихви	(257)	(363)
12. Начисления	(112)	-
13. Платени данъци върху печалбата	(606)	(411)
Нетен паричен поток от основна дейност	12,198	9,146
Парични потоци от инвестиционна дейност		
1. Плащания, свързани с дълготрайни материални активи	(4,054)	(6,154)
2. Постъпления от продажби на дълготрайни материални активи	54	-
3. Покупка на нематериални активи	(18)	(80)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(4,018)	(6,234)
Парични потоци от финансова дейност		
1. Постъпления от кредити	-	-
2. Плащания по кредити	(7,520)	-
3. Парични капиталовложения (от собствениците)	-	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	(7,520)	-
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства	660	2,912
Парични средства в началото на периода	14,593	11,681
Парични средства към 31 декември	15,253	14,593
Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представени на страници от 6 до 18		

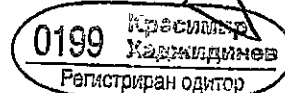
Емил Стефанов
Управител

Евдокия Тодорова
Прокурист

Гилбърт МакКол
Управител
КПМГ България ООД
ул. "Фритьоф Нансен" 37
София 1142



Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор



Била България ЕООД

Бележки към финансовите отчети

Отчет за промяна в капитала

Към 31 декември 2004 г.

В хиляди лева	Собствен капитал	Неразпределена печалба	Общо
Салдо към 1 януари 2003 г.	8,934	775	9,709
Призната печалба за текущата година	-	2,872	2,872
Салдо към 31 декември 2003 г.	8,934	3,647	12,581
Салдо към 1 януари 2004 г.	8,934	3,647	12,581
Призната печалба за текущата година	-	7,265	7,265
Салдо към 31 декември 2004 г.	8,934	10,912	19,846

Отчетът за промените в капитала следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 6 до 18.

Емил Стефанов
Управител



Евдокия Тодорова
Прокурист

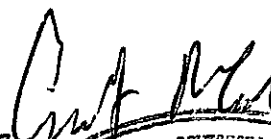
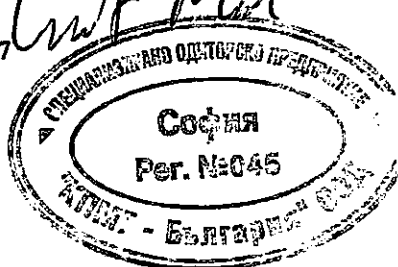


Ваня Динева
Главен счетоводител

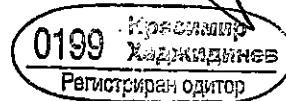


Гилбърт МакКол
Управител

КПМГ България ООД
ул. "Фритьоф Нансен" 37
София 1142

Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор



Билла България ЕООД

Бележки към финансовите отчети

Значима счетоводна политика

Билла България ЕООД (Дружеството) е българско еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 8 юни 1999 г. с решение на Софийски градски съд. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Еуробила Варенхандел АГ, Австрия. Седалището на Дружеството се намира в град София, ул. Софийски герой 4. Към 31 декември 2004 година Дружеството има 1,369 служители.

Предметът на дейност на Дружеството включва продажба на хранителни стоки и безалкохолни напитки, търговия на едро и търговско посредничество.

Дружеството осъществява търговската си дейност в супермаркети на територията на страната, които са собственост на Билла Недвижимости ЕООД с едноличен собственик Еуробила Варенхандел АГ, Австрия. Дружеството наема супермаркетите от Билла Недвижимости ЕООД.

(а) Съответствие

Дружеството осъществява своята дейност при спазване на българското законодателство и изготвя годишните си финансови отчети съгласно Националното счетоводно законодателство. Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие с Националните счетоводните стандарти (НСС) и Закона за счетоводството, в сила от 2002 г.

(б) База за изготвяне

Финансовите отчети са изготвени в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческата стойност.

Дружеството осъществява своята дейност при спазване на българското законодателство и изготвя годишните си финансови отчети съгласно Националното счетоводно законодателство.

(в) Операции с чуждестранна валута

Дружеството осъществява сделки в лева и Евро и паричните активи и пасиви са представени в лева.

(г) Дълготрайни активи

Собствени активи

Дълготрайните активи са представени по цена на придобиване, която е намалена със съответната натрупана амортизация. Обезценка на дълготрайни активи не е начислена поради това, че изчислената от Дружеството възстановима стойност не е по-ниска от стойността, по която те са представени в баланса. Разходите за текуща поддръжка се отчитат като разход текущо при извършване на ремонта. Разходите за обновление и подобрене се капитализират. При продажба или отписване на дълготрайни материални активи, тяхната отчетна стойност и начислената амортизация се отписват от счетоводните сметки. Новопридобитите дълготрайни материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид.



Билла България ЕООД

Бележки към финансовите отчети

(г) Дълготрайни активи (продължение)

Амортизация

Амортизацията се начислява систематично за срока на годност при прилагане на линейния метод. Към 1.1.2004 година бе преразгледан полезния живот на всички имоти, машини съоръжения и оборудване, собственост на дружеството. Направената промяна на счетоводна оценка е приложена проспективно. Използваните амортизационни норми се изчисляват на база на срока на годност по групи активи. Активите се амортизират от началото на месеца на придобиване, а за активите придобити по стопански начин от месеца, когато активът е влязъл в експлоатация.

	<u>Годишни амортизационни</u>	<u>Годишни амортизационни</u>
	<u>норми 2004</u>	<u>норми 2003</u>
Машини и оборудване	7%; 12.5%	8%; 20%
Хладилно оборудване	10%	20%
Касови апарати	14%	20%
Компютри	17%	20%
Стопански инвентар	15%	15%
Транспортни средства	20%	25%

(д) Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се състоят от програмни продукти и лицензи и са отчетени по цена на придобиване.

Амортизация

Амортизация се начислява на база линейния метод според оценения срок на годност на нематериалните активи. Софтуерът се амортизира за срок от 4 години.

(е) Материални запаси

Материалните запаси се състоят от стоки за продажба. Стоките са разделени в три основни групи - Месо, Деликатеси и Продукти Билла (включващи стоки за домакинско потребление, козметика, електроуреди, дрехи и други).

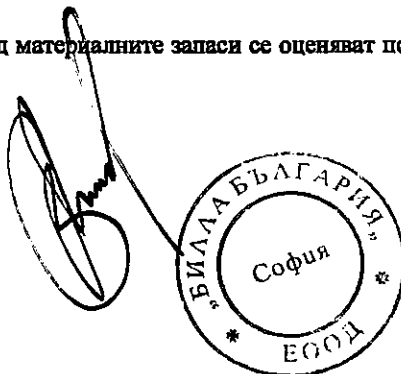
Материалните запаси за Продукти Билла се оценяват по метода на първа входяща, първа изходяща.

Отчетната стойност за Продукти Месо и Деликатеси се формира като разлика между наличност в началото на периода, закупени през периода стоки и наличност в края на периода, установена на базата на инвентаризация в последния работен ден на месеца.

Инвентаризации се провеждат по график за Продукти Билла и всеки месец за Продукти Месо и Деликатеси.

Стоките се записват като материални запаси при закупуване и се изписват на разход като отчетна стойност на продадените стоки при продажба. Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и акцизи, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждането на стоките в готов за тяхното използване вид. Търговската отстъпка, рабатът и други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по закупуване.

В края на отчетния период материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната продажна цена и цената на придобиване.



Билла България ЕООД

Бележки към финансовите отчети

(ж) Парични средства

Парични средства включват салда по касови наличности, инкасо и банкови сметки.

(з) Собствен капитал

Собственият капитал на Дружеството е записан по историческа цена в деня на регистриране.

(и) Търговски и други задължения

Търговските и други краткосрочни задължения са посочени по тяхната стойност при възникване.

Задълженията по заеми се отразяват по амортизируема стойност на база на ефективен лихвен процент.

(й) Приходи

Дружеството признава приходи от продажбата на стоки в супермаркетите в момента на продажбата.

(к) Нетни финансови приходи

Нетните финансови приходи включват приходи и разходи от лихви и други финансови приходи и разходи.

Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.

Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване като част от нетните финансови приходи и разходи.

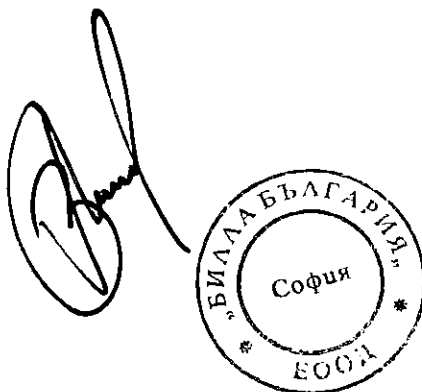
(л) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данък върху печалбата се признава в отчета за приходи и разходи, освен ако е свързан със статии, които се отнасят директно в капитала, като в този случай данъка също се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки, приложими за съответната финансова година.

Отсроченият данък се начислява като се използва методът на пасивите в счетоводния баланс. Отсрочен данък се начислява за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Сумата на отсрочения данък се базира на очакваната реализация на балансовата сума на актива или пасива, прилагайки данъчна ставка, действаща към момента, когато се очаква обратното проявление на временната разлика.

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се реализират неизползвани данъчни активи. Отсроченият данъчен актив се намалява до размера, до който бъдеща икономическа изгода повече не е вероятно да бъде реализирана.

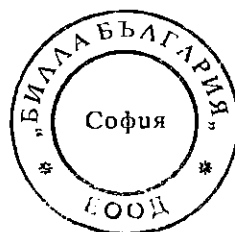


БИЛА БЪЛГАРИЯ
София
ЕООД

Била България ЕООД

Бележки към финансовите отчети

	Стр.		Стр.
1. Приходи	10	14 Краткосрочни вземания	14
2. Други приходи от дейността	10	15 Вземания от свързани лица	15
3 Разходи за материали	10	16 Парични средства	15
4 Разходи за външни услуги	10	17 Регистриран капитал	15
5 Други разходи	11	18 Задължения към свързани предприятия	16
6 Нетни финансови разходи	11	19 Търговски задължения	16
7 Разходи за данъци върху печалбата	11	20 Задължения към бюджета	16
8 Дълготрайни материални активи	12	21 Задължения към персонала	17
9 Нематериални активи	13	22 Други задължения и провизии	17
10 Разходи за придобиване на ДМА	13	23 Финансови инструменти	17
11 Отсрочени данъчни активи/пасиви	14	24 Свързани лица	18
12 Материални запаси	14	25 Събития след датата на баланса	18
13 Разходи за бъдещи периоди	14		



Билла България ЕООД**Бележки към финансовите отчети****1. Приходи**

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Билла Продукти	136,793	106,878
Продукти Месо	24,570	18,747
Продукти Деликатеси	23,928	18,062
Общо приходи	185,291	143,687

Приходите са реализирани от 14-те филиала на Дружеството в България.

2. Други приходи от дейността

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Приходи от услуги	60	60
Приходи от листинг при откриване на филиал	1,389	1,482
Приходи от наем - аптеки	144	48
Други	211	112
Общо други приходи	1,804	1,702

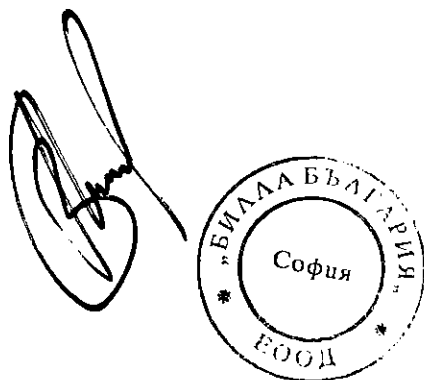
Приходите от листинг са съгласно договори с доставчиците за регистриране на доставчика в новооткрит филиал.

3. Разходи за материали

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Консумативи за магазините	227	150
Дизелово гориво	496	467
Работно облекло	142	157
Малоценни активи	375	278
Компютърни материали	129	107
Канцеларски материали	110	107
Ценови етикети	4	7
Други	28	24
Общо	1,511	1,297

4. Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Наем	6,256	4,875
Електроенергия	1,424	1,192
Рекламни брошури	1,288	1,162
Охрана	891	723
Телефон	291	268
Реклама	350	350
Консултантски услуги	371	287
Застраховки	142	117
Поддръжка	524	277
Правни услуги, одит	125	110
Други външни услуги	613	425
Общо	12,275	9,786



Билла България ЕООД

Бележки към финансовите отчети

5. Други разходи

В хиляди лева	2004	2003
Транспортни разходи	190	151
Представителни разходи	32	33
ДДС върху брак на стоки	130	140
Начисление ел.енергия Билла Сливен	-	217
Други	142	106
Общо	494	647

6. Нетни финансови разходи/(приходи)

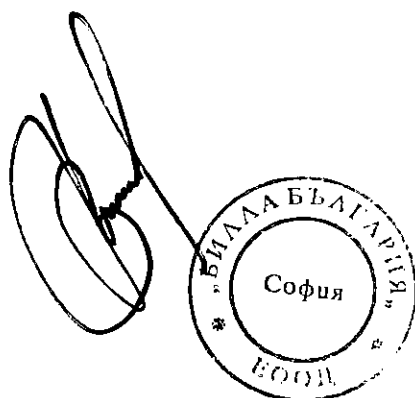
В хиляди лева	2004	2003
Разходи за лихви	257	364
Приходи от лихви	(313)	(124)
Положителни курсови разлики	(3)	(29)
Банкови такси	153	91
Общо	94	302

Начислените разходи за лихви през 2004 година към свързани лица - Еуробилла Варенхандел - са в размер на 257 хиляди лева, като през 2004 г. са изплатени всички кредитни задължения към концерна. Задълженията за лихви към концерна към 31.12.2004 възлизат на 11 хиляди лева, които са платени през Януари 2004 г. Годишната лихва по всички заеми, получени от Еуробилла Варенхандел, е фиксирана на 4,00% за 2004 г. Приходите от лихви са от депозити на Дружеството в търговски банки.

7. Разходи за данъци върху печалбата

За 2004 година Дружеството е реализирало счетоводна печалба от дейността си преди данъчно облагане в размер на 8,812 хиляди лева и печалба след начисляване на данъци в размер на 7,265 хиляди лева.

Текущият разход за данъци от 1,114 хиляди лева е увеличен с ефекта от изменение на отложените данъци в размер на 433 хиляди лева до обща стойност 1,547 хиляди лева.



Билла България ЕООД**Бележки към финансовите отчети****8. Дълготрайни материални активи***В хиляди лева*

	Машини, Транспортни съоръжения средства оборудване	Стопански инвентар и други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 1 януари 2004	17,692	687	9,573	28,390
Придобити	846	96	219	4,054
Отписани	(71)	(84)	(2)	(157)
Трансфери	1,244	285	1,212	(2,741)
Салдо към 31 декември 2004	19,711	984	11,002	32,287
Амортизация и загуби от обезценка				
Салдо към 1 януари 2004	(7,213)	(290)	(2,806)	- (10,309)
Амортизация за годината	(1,860)	(165)	(1,560)	(3,585)
Отписани	32	55	1	88
Салдо към 31 декември 2004	(9,041)	(400)	(4,365)	(13,806)
Балансова стойност				
Към 1 януари 2004	10,479	397	6,767	438 18,081
Към 31 декември 2004	10,670	584	6,637	590 18,481

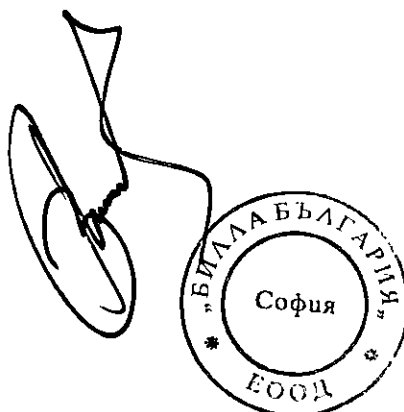
Увеличението на машини и съоръжения за 846 хиляди лева и трансфера, възлизащ на 1,244 хиляди лева се състоят предимно от оборудване за хладилници, оборудване за третиране на месо и кантари.

Увеличението на стопански инвентар с 219 хиляди и трансфера възлизащ на 1,212 хиляди лева се състои от активи закупени във връзка с откриването на нови филиали.

Трансферът за 2,741 хиляди лева от разходи за придобиване на ДМА представлява капитализация свързана с откриването на нови магазини през 2004: София (Надежда) и Габрово.

Отписванията се състоят от: продадени активи - 3 автомобили, 2 автомата за амбалаж; откраднати активи - 1 преносим компютър, 1 мобилен телефон; бракувани активи - компютърна техника (факсмашины и принтери) и 1 палетна количка.

Към 31.12.2004 г. Компютърно оборудване със стойност на придобиване 600 хиляди лева е напълно амортизирано и е с балансова стойност 0.



Билла България ЕООД**Бележки към финансовите отчети****9. Дълготрайни нематериални активи**

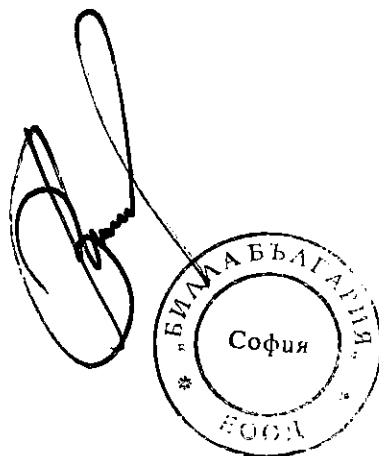
<i>В хиляди лева</i>	Софтуер	Общо
Отчетна стойност		
Салдо към 1 януари 2004	110	110
Придобити	18	18
Отписани	-	-
Трансфери	-	-
Салдо към 31 декември 2004	<u>128</u>	<u>128</u>
Амортизация и загуби от обезценка		
Салдо към 1 януари 2004	23	23
Амортизация за годината	34	34
Отписани	-	-
Салдо към 31 декември 2004	<u>57</u>	<u>57</u>
Балансова стойност		
Към 1 януари 2004	<u>87</u>	<u>87</u>
Към 31 декември 2004	<u>71</u>	<u>71</u>

Към 31.12.2004 г. ДНА със стойност на придобиване 15 хиляди лева са напълно амортизирани и са с балансова стойност 0.

10. Разходи за придобиване на ДМА

Към 31 декември 2004 и 2003 година разходите за придобиване на дълготрайни материални активи включват основно разходи по придобиването на машини и оборудване за нови супермаркети. Салдата на разходите за придобиване на дълготрайни активи се състоят от:

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Компютри и компютърно оборудване	117	94
Автомобили	30	-
Оборудване за месо	223	237
Стопански инвентар,обзавеждане	120	30
Други	100	77
Общо	<u>590</u>	<u>438</u>



Билла България ЕООД

Бележки към финансовите отчети

11. Отсрочени данъчни активи и задължения

Отсрочените данъчни вземания и задължения са по отношение на следните временни разлики:

В хиляди лева

	31 декември 2004		31 декември 2003		2004	2003
	Активи	Пасиви	Активи	Пасиви	Нетен размер	Нетен размер
Обезценка на материални запаси	423	-	269	-	423	269
Провизии от неизползвани отпуски и осигуровки върху тях	202	-	162	-	202	162
Провизии съдебно дело	73	-	86	-	73	86
Обезценка на вземания	12	-	3	-	12	3
Дълготрайни материални активи	-	5,189	-	1,746	(5,189)	(1746)
Общо	710	5,189	520	1,746	(4,479)	(1226)
Нетни активи/(пасиви) по отсрочени данъци	106	778	101	340	(672)	(239)

Приложимите за Дружеството данъчни ставки представляват законово определената ставка за данък върху печалбата, която за 2004 г. е 19.5%, а за 2005 г. 15%. Приложимата данъчна ставка, използвана за изчисление на отсрочени данъци към 31 декември 2004 е 15%, а за предходната година е 19.5%. Изменението на салдото по отсрочени данъци (433 хиляди лева) спрямо предходна година е отчетено като разход за данъци в отчета за приходи и разходи.

12. Материални запаси

В хиляди лева

	2004	2003
Билла Продукти	10,847	10,153
Месо	633	487
Деликатеси	679	583
Материали	-	-
Общо	12,159	11,223

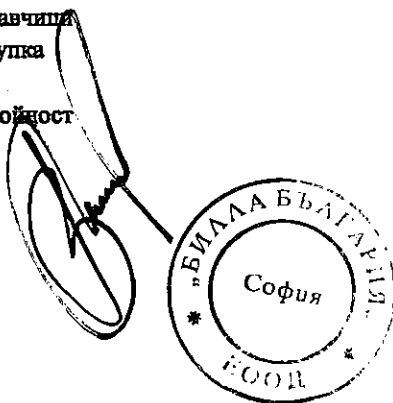
13. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди към 31 декември 2004 и 2003 година, съответно в размер на 24 хиляди лева и 20 хиляди лева, са свързани със застраховки на служебни автомобили.

14. Краткосрочни вземания

В хиляди лева

	2004	2003
Надплатени суми към доставчици	88	91
Вземания от талони за покупка	238	67
Други	79	62
Данък върху добавената стойност	86	-
Общо други вземания	491	220



Билла България ЕООД

Бележки към финансовите отчети

15. Вземания от свързани лица

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Еуробилла Варенхандел АГ	13	13
Билла Динстлайстунг АГ	18	-
Билла Украйна	-	2
Мариан & СО	4	-
Билла Румъния	-	1
Общо	<u>35</u>	<u>16</u>

Към 31 декември 2004 и 2003 година основната част от вземанията от Еуробилла Варенхандел АГ, Австрия представлява платени от Дружеството суми за самолетни билети и нощувки на служители на Еуробилла Варенхандел АГ при престоя им в България, които в последствие са префактурирани.

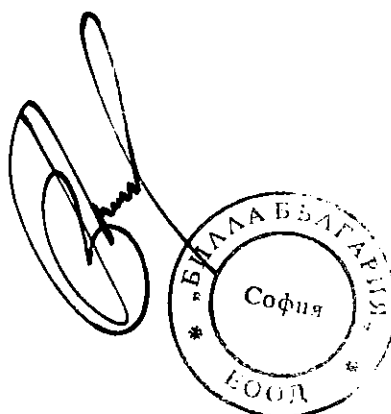
16. Парични средства

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Дебитни карти	62	36
Парични средства в каса	149	160
Парични средства по банкови сметки и пари на път /инкасо/	3,562	4,897
Депозит	11,800	9,500
Общо	<u>15,573</u>	<u>14,593</u>

Парични средства по банкови сметки включват налично салдо към 31 декември 2004 по инкасово плащане в размер на 3,359 хиляди лева (2003 г.: 2,687 хиляди лева). За целите на изготвяне на паричния поток стойността на паричните средства се намалява със задълженията по получен овърдрафт (320 хиляди лева) до нетна стойност 15,253 хиляди лева.

17. Регистриран капитал

Към 31 декември 2004 година основният капитал на Дружеството е 8,934 хиляди лева. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Еуробилла Варенхандел АГ, Австрия.



Билла България ЕООД

Бележки към финансовите отчети

18. Задължения към свързани предприятия

В хиляди лева	2004	2003
Главница	-	7,500
Лихви	11	31
Задължения за Лого и Лицензи	79	40
Общо задължение към Евробилла Варенхандел АГ	90	7,571
Билла АГ, Австрия	2,141	1,255
Мариан & Ко, Австрия	-	-
Билла Динстлайстунг, Австрия	225	-
Билла Недвижимости	22	-
Радио Макс	2	4
Общо задължения към свързани предприятия	2,480	8,830

Задължението за лихви по ползвани заеми от концерна възлиза на 11 хиляди лева, като Билла България е изплатила през 2004 г. главницата по отпуснатите през годината заеми. Лихвите в размер на 11 хиляди лева са изплатени през Януари 2005 г. Остатъкът от задълженията на Дружеството към Евробилла Варенхандел АГ, Австрия към 31 декември 2004 година в размер на 79 хиляди лева представляват задължения по фактури съгласно сключени договори за използване на фирмените марка и лого, и консултантски услуги, като част от тях също са били изплатени през Януари 2005 г.

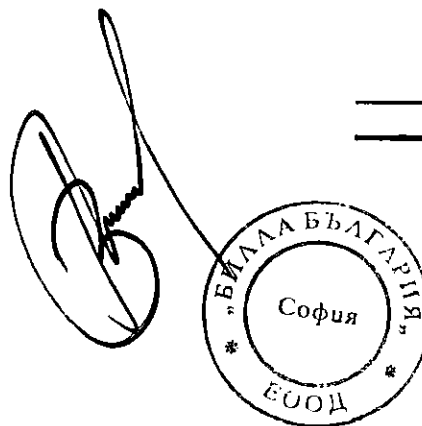
Билла АГ, Австрия е част от концерна Билла и е специализирана в доставките на следните продукти - торбички, возни, работно облекло, оборудване за магазините. Към 31 декември 2004 г. задълженията към Билла АГ са в размер на 2,141 хиляди лева. Задълженията към Билла Дийнстлайстунг, Австрия към 31.12.2004 г. Възлизат на 225 хиляди лева и са доставено оборудване за магазините. Задължението към Билла Недвижимости ЕООД е в размер на 22 хиляди лева и е наем за филиалите. Задължението към Радио Макс в размер на 2 хиляди лева е за рекламна музика в магазините.

19. Задължения към доставчици

Задълженията към доставчици в лева към 31 декември 2004 година в размер на 21,935 хиляди лева (2003 г. - 20,902 хиляди лева) се състоят от задължения към доставчици на стоки и услуги. Задълженията към доставчици във валута са основно за закупено оборудване и обзавеждане за магазините.

20. Задължения към бюджета

В хиляди лева	2004	2003
Данък общ доход	6	-
Данък върху печалбата	669	161
Други данъци при източника	7	5
Данък добавена стойност	-	384
Общо	682	550



20. Задължения към бюджета (продължение)

Задълженията за корпоративен данък за 2004 година представляват дължим данък след приспадане на изплатените авансови вноски през 2004 година.

21. Задължения към персонала

В хиляди лева

	2004	2003
Начисление за неползван годишен отпуск	157	126
Начислени годишни премии	323	170
Задължение за трудово възнаграждение	50	-
Начисление за извънредно работно време	10	9
Общо	540	305

22. Други задължения и провизии

В хиляди лева

	2004	2003
Задължения към клиенти	7	-
Овърдрафт в Райфайзенбанк	320	-
Задължения по талони	164	379
Задължения към осигурителни дружества	89	70
Провизии съдебно дело	73	-
Други задължения	26	26
Други текущи начисления	-	358
Общо	679	833

23. Финансови инструменти

Лихвен риск

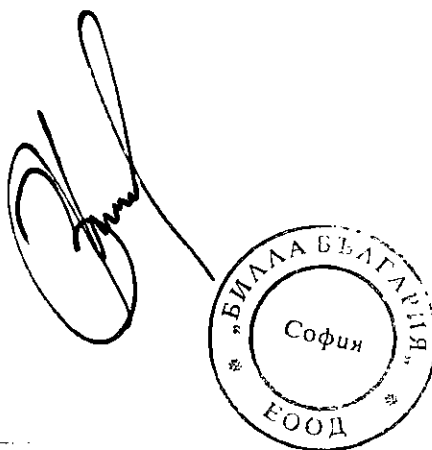
През отчетния период Дружеството е изплатило заема във валута към дружеството майка и има задължения за лихви в размер на 11 хиляди лева, поради което лихвеният риск е сведен до минимум.

Кредитен риск

Дружеството не е изложено на кредитен риск, защото има незначителна експозиция на вземания от клиенти.

Риск от операции с чужда валута

Дружеството не е изложено на валутен риск поради това, че не осъществява транзакции, деноминирани в чуждестранна валута различна от Евро.



Билла България ЕООД

Бележки към финансовите отчети

24. Свързани лица

За целите на изготвянето на приложените финансови отчети към 31 декември 2004 и 2003 година, се приема, че лица под общ контрол или под значително влияние от страна на трето лице са свързани лица.

100% от капитала на Билла България ЕООД се притежава от Еуробилла Варенхандел АГ, Австрия. През 2004 година Дружеството е изплатило обратно отпуснатите кредити от едноличния собственик съгласно сключени договори за заем (виж Бележка 18), и му е префактурирало през 2004 и 2003 г. суми за самолетни билети и нощувки на нейни служители при престоя им в България, платени от Дружеството.

Билла България ЕООД е свързано лице с българското дружество Билла Недвижимости ЕООД, чийто капитал е 100% собственост на Еуробилла Варенхандел АГ, Австрия.

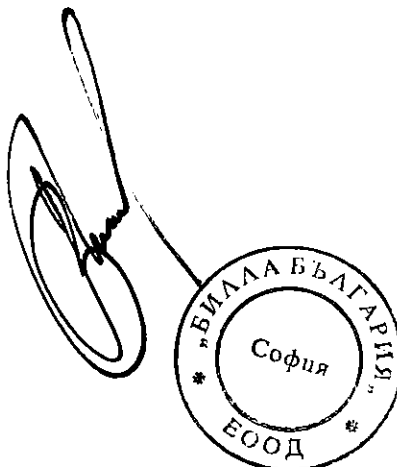
Билла Недвижимости ЕООД е собственик на земята и супермаркетите, за ползването на които Дружеството плаща месечен наем (за 2004 г. общо 6,256 хиляди лева). От друга страна, Билла България ЕООД предоставя административни услуги на Билла Недвижимости съгласно сключен договор - основно водене на счетоводството - срещу възнаграждение в размер на 60 хиляди лева.

Дружеството се явява свързано лице и с компаниите от концерна Билла, а именно Билла АГ, Австрия, Билла Динстлайстунг, Австрия, Мариан & Ко., Австрия. Тези компании са специализирани в доставката на определени продукти и оборудване. Към 31 декември 2004 и 2003 години Билла България ЕООД има задължения към тях за доставката на оборудване и материали за супермаркетите, например работно облекло, торбички, програмни продукти (виж бележка 18).

25. Събития след датата на баланса

През първите месеци на годината няма планирано откриване на нови филиали. В сравнение с плана за месец януари на съществуващите обекти, има увеличение в размер на 2.27% по отношение на приходите от продажби.

В сравнение с предходната година задълженията към доставчиците на стоки са намалели с 6,062 хиляди лева през месец януари 2005 г.



БИЛА БЪЛГАРИЯ
София
ЕООД